



г. Санкт-Петербург, 10-я Красноармейская ул,
дом 15-17, литер В, помещение 206
Тел/факс: (812) 335-55-65
E-mail: nasledie-vb@mail.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
За 2025 год**

26.03.2026г.

1. Основные виды экономической деятельности

| | |
|--------------------------|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "Наследие" |
| Сокращенное наименование | ООО "Наследие" |
| Адрес | 190103, Санкт-Петербург г, 10-я Красноармейская ул, дом 15-17, литер В, помещение 206 |
| ИНН / КПП | 7839428230 / 783901001 |
| ОГРН | 1107847227047 |
| ОКАТО | 40262000000 |

Основной вид экономической деятельности: Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99)

ООО «Наследие» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

ООО «Наследие» не подлежит обязательному аудиту.

Система налогообложения: общая система налогообложения, специальный налоговый режим не применяется.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Наследие» на 2025 год утверждена приказом №УП2020 от 28.12.2020г. (с изменениями)

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, размер которого превышает 5%.

В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация, которую в соответствии с ФСБУ могут не отражать субъекты, применяющие упрощенные правила ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется по стандартным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

При реализации, списании в производство и ином выбытии запасы оцениваются следующим образом: по средней себестоимости. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Генеральный директор

ООО «Наследие»

В.Б. Безымянных

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 23 338 | (16 886) | 1 472 | - | - | (3 768) | - | - | - | - | - | 24 809 | (20 654) |
| | За 2024 г. | 22 213 | (10 498) | 1 125 | - | - | (6 388) | - | - | - | - | - | 23 338 | (16 886) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 9 761 | (6 878) | 697 | - | - | (1 097) | - | - | - | - | - | 10 458 | (7 975) |
| | За 2024 г. | 9 761 | (5 799) | - | - | - | (1 079) | - | - | - | - | - | 9 761 | (6 878) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 913 | (532) | 302 | - | - | (280) | - | - | - | - | - | 1 215 | (812) |
| | За 2024 г. | 679 | (283) | 234 | - | - | (249) | - | - | - | - | - | 913 | (532) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 11 238 | (9 051) | - | - | - | (2 187) | - | - | - | - | - | 11 238 | (11 238) |
| | За 2024 г. | 11 238 | (4 137) | - | - | - | (4 914) | - | - | - | - | - | 11 238 | (9 051) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 1 425 | (425) | 473 | - | - | (204) | - | - | - | - | - | 1 898 | (629) |
| | За 2024 г. | 534 | (279) | 891 | - | - | (146) | - | - | - | - | - | 1 425 | (425) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 4 155 | 6 451 | 11 714 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 483 | 2 883 | 3 962 |
| Офисное оборудование | 404 | 381 | 396 |
| Транспортные средства | - | 2 187 | 7 101 |
| Другие виды основных средств | 1 268 | 1 000 | 255 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 11 453 | - | - | (2 885) | - | - | - | - | 8 568 | - |
| | 3а 2024 г. | 16 997 | - | 2 000 | (7 544) | - | - | - | - | 11 453 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 3а 2025 г. | 11 453 | - | - | (2 885) | - | - | - | - | 8 568 | - |
| | 3а 2024 г. | 16 997 | - | 2 000 | (7 544) | - | - | - | - | 11 453 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 11 453 | - | - | (2 885) | - | - | - | - | 8 568 | - |
| | 3а 2024 г. | 16 997 | - | 2 000 | (7 544) | - | - | - | - | 11 453 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 497 | - | 303 171 | (296 235) | - | - | X | X | 7 434 | - |
| | За 2024 г. | 249 | - | 347 667 | (347 419) | - | - | X | X | 497 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 497 | - | 51 002 | (950) | - | - | (50 546) | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | 249 | - | 58 349 | (1 045) | - | - | (57 055) | - | 497 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 252 169 | (295 285) | - | - | 50 546 | - | 7 430 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 289 318 | (346 374) | - | - | 57 055 | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 101 153 | - | 20 955 | - | (17 876) | - | - | - | 104 233 | - |
| | 3а 2024 г. | 91 774 | - | 33 477 | - | (24 098) | - | - | - | 101 153 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 15 528 | - | 3 428 | - | (3 922) | - | - | - | 15 034 | - |
| | 3а 2024 г. | 22 557 | - | 2 128 | - | (9 157) | - | - | - | 15 528 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 48 137 | - | 2 143 | - | (12 914) | - | - | - | 37 366 | - |
| | 3а 2024 г. | 49 282 | - | 13 207 | - | (14 352) | - | - | - | 48 137 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 30 475 | - | 12 268 | - | - | - | - | - | 42 743 | - |
| | 3а 2024 г. | 13 710 | - | 16 775 | - | (10) | - | - | - | 30 475 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 4 979 | - | 2 740 | - | (428) | - | - | - | 7 291 | - |
| | 3а 2024 г. | 4 281 | - | 1 211 | - | (513) | - | - | - | 4 979 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 43 | - | - | - | - | - | - | - | 43 | - |
| | 3а 2024 г. | 43 | - | 1 | - | - | - | - | - | 43 | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 268 | - | 301 | - | - | - | - | - | 569 | - |
| | 3а 2024 г. | 202 | - | 66 | - | - | - | - | - | 268 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 1 650 | - | - | - | (538) | - | - | - | 1 111 | - |
| | 3а 2024 г. | 1 689 | - | 16 | - | (55) | - | - | - | 1 650 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | 73 | - | 75 | - | (73) | - | - | - | 75 | - |
| | 3а 2024 г. | 9 | - | 73 | - | (9) | - | - | - | 73 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 101 153 | - | 20 955 | - | (17 876) | - | - | X | 104 233 | - |
| | 3а 2024 г. | 91 774 | - | 33 477 | - | (24 098) | - | - | X | 101 153 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|--------------------|--|------------------------------------|----------------------|-----------|----------------------|--------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 113 462 108 022 | 76 799 75 558 | - 162 | (72 890) (70 280) | - - | - - | 117 371 113 462 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 104 718 88 632 | 74 183 68 230 | - - | (65 164) (52 143) | - - | - - | 113 738 104 718 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 7 680 15 756 | - 7 300 | - - | (7 300) (15 376) | - - | - - | 380 7 680 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | - 2 675 | - (162) | - 162 | - (2 675) | - - | - - | - - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 669 756 | - - | - - | (426) (87) | - - | - - | 243 669 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 153 59 | 2 589 95 | - - | - - | - - | - - | 2 743 153 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 241 146 | 27 95 | - - | - - | - - | - - | 268 241 |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 113 462 108 022 | 76 799 75 558 | - 162 | (72 890) (70 280) | - - | X X | 117 371 113 462 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 183 374 | - - | - 191 | - - | 183 183 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. За 2024 г. | 183 374 | - - | - 191 | - - | 183 183 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 51 496 | 58 041 |
| Затраты на оплату труда | 18 575 | 14 898 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 593 | 2 729 |
| Амортизация | 3 768 | 6 388 |
| Прочие затраты | 253 906 | 290 673 |
| Итого по элементам | 331 338 | 372 729 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (7 430) | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 323 908 | 372 729 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |